



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Operaciones y Escenario Económico

Mediante Escritura Pública el 4 de febrero del 2002, se constituye la Compañía Alorssy S.A., ante el Doctor Segundo Ivo Zurita Zambrano Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil con el capital autorizado de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y un capital suscrito de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de US\$ 1,00, cada una. La Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de abril del 2002. Su objeto social es dedicarse a la actividad de las ventas al por mayor de artículos para el hogar.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de presentación.- los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de contabilidad – NEC 17. "Conversión de Estados financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización", emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta norma requiere la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre del 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activo Fijo

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Seguridad	10%

3. Caja-Bancos

Caja	\$ 365.23
Pichincha	864.57
Guayaquil	6,535.17
	<u>\$ 26,947.64</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

4. Cuentas por Cobrar

2012	2013	Variaciones
\$ 132,487.47	\$ 511,752.80	\$ 379,265.33

Contabiliza los créditos en artículos para el hogar otorgado a la firma "Confaida" S.A., al 31 de diciembre de 2013, sin intereses anuales.

5. Inventarios

2012	2013	Variacion
\$ 786,427.71	\$ 618,439.57	\$ 167,988.14

Representa el saldo del inventario establecido por la compañía conformado por artículos de: decoración del hogar, acero, electrónicos, escolares, navideños, menaje de mesa, decoración textil de hogar, religiosos, de baño, cristalería y vidrio, cocina, juguetes, etc., al 31 de diciembre de 2013.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 2,680.93**

Contabiliza el saldo de la prima de la Póliza de Seguros contratada con la compañía Seguros La Unión S.A., No. 10303 con cobertura contra incendio y robo al 31 de diciembre de 2013.

7. Impuestos Pagados por Anticipado

Crédito Tributario Renta	26,939.32
Anticipo Impuesto Renta 2013	5,045.64
Retenciones en la Fuente 2013	17,929.68
	\$ 49,914.64

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2013, generado por la comercialización de artículos de hogar,

8. Activo Fijo	2012	2013	Variaciones
Terreno	\$ 90,000.00	\$ 90,000.00	0.00
Muebles y Enseres	10,654.92	21,881.56	11,226.64
Inmuebles	233,498.86	233,498.86	0.00
Equipos de Oficina	11,226.64	0.00	(11,226.64)
Equipos de Computación	1,722.00	2,077.00	355.00
Equipos de Seguridad	2,746.69	0.00	(2,746.69)
Total Activo Fijo	\$ 349,848.51	\$ 347,457.42	\$ 2,391.69
Depreciación Acumulada	(126,848.60)	(138,764.09)	11,915.49
Total Activo Fijo Neto	\$ 223,000.51	\$ 208,693.33	\$ 14,307.18

9. Activo Diferido	2012	2013	Variaciones
Gastos Acumulados	0.00	\$ 4,288.00	\$ 4,288.00
Depósito en Garantía	\$ 6,160.66	1,872.66	(4,288.00)
	\$ 6,160.66	\$ 6,160.66	\$ 0.00
Amortización Acumulada	4,109.11	4,288.00	178.89
Total Activos Diferidos	\$ 2,051.55	\$ 1,872.66	178.89

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

10. Proveedores	2012	2013	Variación
	\$ 437,121.32	\$ 10,311.07	\$ 426,810.25

Contabiliza el importe de los créditos conciliado otorgados a la compañía por proveedores locales de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2013 sin intereses anuales.

11. Proveedores del Exterior

Mizratex S.A.		\$ 4,258.64
Noritex S.A.		26,050.06
Derby		23,859.36
Dnx Corp.		36,016.32
Alliance Enterprise Limited		107,497.32
Amantesa Inc.		84,780.55
Creative Distributors Ltd.		14,280.10
Interbusiness		67,605.12
May's china Ltd.		23,412.27
		\$ 387,759.74

Créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior por mercancías para la comercialización en el mercado local sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2013.

12. Cuentas por Pagar IESS	2012	2013	Variación
	\$ 2,502.56	\$ 3,022.09	\$ 519.53

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013 por aportes, préstamos Quirografarios y fondos de reserva pendiente de consignar al IESS.

13. Participación de Trabajadores	2012	2013	Variación
	\$ 1,512.89	\$ 2,265.64	\$ 752.75

Registra el saldo del 15% de participación para los trabajadores, establecido al 31 de diciembre de 2013 por la compañía.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

14. Provisión Beneficios Sociales	2012	2013	Variación
	\$ 6.474.30	\$ 5,702.71	\$ 771.59

Valor de los beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones, pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2013.

15. Impuestos Retenidos	2012	2013	Variación
	\$ 7.692.95	\$ 38,483.30	\$ 30,790.35

Importe del saldo de las Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2013.

16. Préstamos a Accionistas L/P	2012	2013	Variación
	\$ 670,888.49	\$ 865,768.92	\$ 194,880.43

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, por los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo y para atender los gastos operacionales y de capital.

17. Capital Suscrito	\$ 800.00
-----------------------------	------------------

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2013.

18. la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2013 revela la utilidad líquida de \$ 10,014.13.

19. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a las ventas al por mayor de artículos para el hogar, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni derecho de autor, de acuerdo del contenido en la Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 en marzo de 2004.

20. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 incluso, 2013, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

21. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 27 de 2014), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.